

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
МУП «Линёвский коммунальный комплекс»
за 2024 год.**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Муниципальное унитарное предприятие «Линёвский коммунальный комплекс» администрации Линёвского городского поселения
Юридический и почтовый адрес	403770, Волгоградская обл., Жирновский р-н, р.п. Линёво, ул. Калинина 74, тел./факс (84454) 66-5-09
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Среднесписочная численность, человек	32

2. Основные показатели деятельности МУП «Линёвский коммунальный комплекс».

В 2024 году, согласно основному и дополнительным видам деятельности, МУП «Линёвский коммунальный комплекс» осуществлял услуги теплоснабжения, управление эксплуатацией жилого фонда, транспортные услуги, производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, оказание прочих бытовых услуг населению и организациям.

Выручка от предоставления услуг составила – 26 034,7 тыс. руб., в т.ч.:

- теплоснабжение – 15 678,7 тыс. руб.,
- управление эксплуатацией жилфонда – 2 915,0 тыс. руб.,
- транспортные услуги - 716,3 тыс. руб.,
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха - 454,8 тыс. руб.
- прочие бытовые услуги – 6 269,9 тыс. руб.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации услуг при применении УСН	26 034,7	100
Итого	26 034,7	100

Прочие доходы составили – 1102,0 тыс. руб., в т.ч.:

- пени, госпошлина за несвоевременную оплату коммунальных услуг - 470,0 тыс. руб.,
- компенсация выпадающих доходов - 632,0 тыс. руб.,

Затраты на оказание услуг (выполнение работ) за 2024 г. составили – 34 471,0 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость продаж – 27 211,0 тыс. руб.,
- управленческие расходы – 6 260,0 тыс. руб.,
- прочие расходы – 1000,0 тыс. руб.

	Тыс. руб.
Сырье, материалы, ГСМ, прочие полуфабрикаты	3 672,5
Электроэнергия	1 813,5

Газ (природный)	10 752,6
Расходы на оплату труда	9 280,0
ЕСН	4 223,1
Амортизация	2 184,4
Услуги банка	31,2
Командировочные расходы	14,9
Услуги связи, почтовые	121,0
Штрафы, пени, госпошлина, неустойки полученные	791,4
Ремонт автотранспорта	605,5
Прочие расходы	980,9
Итого	34 471,0
Убыток за 2024 год составил	7 334,3

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

3.1. **Стр. 1230** Дебиторская задолженность – **5 743,0** тыс. руб.

в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 5 743,0 тыс. руб.

3.2. **Стр. 1260** Прочие оборотные активы - **257,0** тыс. руб.

в т.ч.:

- расходы будущих периодов – 257,0 тыс. руб.

3.3. **Стр. 1520** Кредиторская задолженность – **45 285,0** тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 40 995,0 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам – 1 372,0 тыс. руб.

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 012,0 тыс. руб.

- расчеты с персоналом по оплате труда – 806,0 тыс. руб.

- расчеты с прочими кредиторами – 75,0 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами - 25,0 тыс. руб.

3.4. **Стр. 1530** Доходы будущих периодов – **58 864,0** тыс. руб.

- целевое финансирование – 7 478,0 тыс. руб.,

- безвозмездные поступления – 51 386,0 тыс. руб.

4. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
 - учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение – по фактической себестоимости;
 - списание материально-производственных запасов в производство, производится по себестоимости каждой единицы.
 - управленческие расходы, собранные на счетах 25 и (или) 26 подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально следующей базе:
 - а) пропорционально базам распределения, которые предусмотрены отраслевыми инструкциями по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг).
- К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:

- заработная плата рабочих, занятых в производстве (кроме сотрудников административно-управленческого персонала);
- отчисления от заработной платы рабочих, занятых в производстве (кроме сотрудников административно-управленческого персонала);
- расходы по электроэнергии, газу, услуги телефонной связи, непосредственно относящиеся к данному виду отрасли;
- стоимость материалов, которые используются при производстве;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- другие расходы, непосредственно относящиеся к данному виду отрасли.

Если прямые расходы нельзя отнести к конкретному виду деятельности, то распределяются пропорционально плановой себестоимости продукции.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы" списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Финансовый результат от продажи продукции, товаров, работ, услуг определяется по методу начисления, при этом доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

При использовании метода начисления расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Руководитель

Главный бухгалтер



Боровикова Н. П.

Боровикова Н. П.